

武汉珞珈德毅科技股份有限公司
LJDY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.
LTD.



德毅科技

NEEQ : 832170



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1.2017 年 1 月 9 日 ,2016 首届中国光谷新经济年度人物揭晓,珞珈德毅科技董事长杨治国入选 “2016 首届中国光谷新经济年度人物” ；

2.2017 年 3 月 27 日湖北省 2016 年度 “双创战略团队” 名单正式公布珞珈德毅科技入选 2016 年度湖北省 “双创战略团队” ；

3.2017 年 6 月通过二级保密资格单位评审;

4.获得中国市场学会颁发的 AAA 信用等级;

5.乙级测绘扩项范围：不动产测绘：房产测绘、行政区域界线测绘；工程测量：变形形变与精密测量、水利工程测量、地下管线测量；测绘航空摄影：无人飞行器航
摄。

目录

声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	7
第四节重要事项	9
第五节股本变动及股东情况.....	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节财务报表	16
第八节财务报表附注	27

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉珞珈德毅科技股份有限公司
英文名称及缩写	LJDY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO. LTD.
证券简称	德毅科技
证券代码	832170
法定代表人	杨治国
注册地址	武汉市东湖开发区武汉大学科技园内创业楼 3 楼
办公地址	武汉市东湖开发区武汉大学科技园内创业楼 3 楼
主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵建勇
电话	027-86698790
传真	027-86698791
电子邮箱	sjy@luojiadeyi.com
公司网址	http://www.luojiadeyi.com/
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区武汉大学科技园内创业楼 3 楼 430000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	地理信息系统（GIS）软件产品的研发、销售，以及提供相应技术开发服务。
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	16,850,000
控股股东	杨治国
实际控制人	杨治国、林雄辉
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,807,954.50	12,239,628.10	184.39%
毛利率	41.02%	28.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,230,698.53	-9,567,916.74	66.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,667,408.38	-9,700,085.88	41.57%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.28%	-12.96%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.75%	-13.11%	-
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.59	-67.80%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	329,730,942.19	163,872,479.89	101.21%
负债总计	232,783,247.11	63,021,295.48	269.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,922,769.61	100,153,468.14	-3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	5.75	5.94	-3.20%
资产负债率（母公司）	68.74%	37.60%	-
资产负债率（合并）	70.60%	38.46%	-
流动比率	133.57%	229.00%	-
利息保障倍数	-3.02	7.16	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,580,913.84	-6,117,383.71	-
应收账款周转率	0.27	0.16	-
存货周转率	1.00	113.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	101.21%	108.45%	-
营业收入增长率	184.39%	505.40%	-

净利润增长率	62.28%	-7.75%	-
--------	--------	--------	---

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是致力于地理信息系统（GIS）软件产品的研发、销售和提供相应技术开发服务的高新技术企业。公司根据客户需求定制开发 GIS 软件基础平台、应用平台系统，提供相应技术服务，从而获得收入和利润。在研发技术方面，公司不断加强行业基础理论研究和市场需求分析，通过和高校、产业联盟建立合作关系，随时掌握 GIS 行业研究动向和发展方向，确保公司产品和技术的先进性。在产品和服务方面，公司的销售收入主要来源于定制化的 GIS 应用技术服务，公司在现有产品和服务的技术水平基础上不断优化，以满足客户日趋复杂、多样的需求。在市场销售方面，公司在维护好现有客户的基础上，通过不断丰富公司 GIS 应用平台系统系列，挖掘保险、通信等新领域的应用，拓宽公司产品应用市场。

报告期内，公司的商业模式各项要素未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司主营业务为地理信息系统解决方案，受国家产业政策利好，公司上半年加大了现有业务板块的开发力度，在智慧管网、智慧能源、不动产登记等板块获得新业务合同。2017年上半年实现营业收入 34,807,954.50 元，较上年同期的 12,239,628.10 元增长 184.39%；营业成本为 20,530,960.28 元，较上年同期的 8,733,653.51 元增长 135.08%，营业成本的增幅低于营业收入的增幅；报告期内，公司发生期间费用 17,567,276.20 元，较上年同期增加 54.65%，主要原因系公司业务扩张，人员增长以及人工成本增加，且公司加大研发投入，研发费用增加。

三、风险与价值

1、上下半年盈利情况不均衡风险。

公司利润的实现具有明显的上下半年不均衡特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较高。主要原因系公司提供的地理信息系统产品和服务的用户多为国有企业和政府部门下属事业单位，该类用户一般在上半年制订采购预算，正式采购合同通常在下半年签订，故此公司业务合同的签订主要集中于下半年。

公司能否有效地维护和拓展客户资源，保证下半年合同签订额实现增长，并确保合同的实施进度，将决定下半年收入和利润能否保持良好增长。如果客户招投标进度延缓，或对公司软件产品和技术开发服务的需求下降，都将可能影响公司下半年合同的签订，进而影响下半年收入的实现数，并导致全年盈利情况存在较大的不确定性。

应对措施：1)、对此公司积极推进合作项目的进度，力争合同能在上半年签订，且 2017 年上半年相较上年同期合同签订额明显增加。2)、拓展新的合作伙伴和业务渠道，改善上下半年业务不均衡。

2、技术研发风险。

公司作为高新技术企业拥有多项计算机软件著作权，并已成功将各项专利技术进行成果转化并运用于国土、测绘、电力等领域。但目前地理信息系统软件行业正处于快速发展阶段，软件产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。

应对措施：1)、公司持续的加大研发投入，提升客户满意度。2)、公司扩大研发人员的储备，根据客户需求加速产品的更新换代。3)、公司由院士级的顾问指导研发方向，引领技术前沿的研发，对技术、产品和市场的发展趋势有清晰的定位。

3、公司客户集中风险。

报告期内，公司前五名客户销售金额占公司营业收入的比重较高，达到 43.09%，主要系公司处于发展阶段，订单分布相对集中。公司主要客户为各级政府、事业单位和国有控股企业，商业信誉良好，但若部分客户因政府财政紧缩或经营情况变化，从而降低对公司产品和服务的采购，对公司未来营业收入增长可能产生不利影响。

应对措施：公司不断的拓展新的业务合作伙伴和渠道，拓展新的业务应用领域，从过往几年的情况来看，前五名客户销售金额占公司营业收入的比重逐年下降，公司业务对少数客户依赖的情况有所改善。

4、核心技术人员流失的风险。

软件行业属于智力密集型行业，公司产品涉及地理、地图、卫星、测绘等多项专业领域，技术复杂并且难度高，掌握这些技术需要多年的积累。如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司持续经营造成不利影响

应对措施：公司属于智力密集型行业，已对核心技术人员实行股权激励并公告。另外公司也与行业内高校建立良好的合作关系，不断补充新的技术研发人员，有效支撑公司的业务快速发展。

5、公司治理风险。

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司新三板挂牌后，积极组织管理层学习上述规则，多次派员参加股转系统组织的挂牌公司业务培训，并按上述规则对公司进行治理并。

6、应收账款回收风险。

公司主要客户为各级政府、事业单位和国有控股企业，其办理商品采购结算周期较长，因此公司应收账款年末余额较大、账龄较长。截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 120,093,211.94 元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为 38.64%、36.42%和 123.87%，同时公司一年以上的应收账款占应收账款总额的比例为 54.58%。虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。

应对措施：公司持续的加大催收力度，报告期内经营性现金流逐年增加。

7、税收优惠政策的风险。

根据企业所得税法，公司为高新技术企业，依法享有按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果上述所得税优惠政策发生重大变化或者公司享受上述税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定的影响。

应对措施：公司所属行业为软件行业，已获得双软认证、高新认证，并于 2015 年通过高新复审。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价 格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-08	2017-07-14	20.00	7,000,000	140,000,000.00	偿还银行贷款、补充母 公司流动资金、子公司 注册资本的实缴

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用 性质 (借 款、垫 支、其	期初余额	累计发生额	期末余额	是 否 归 还	是否为 挂牌前 已清理 事项
-----	------------------------	------------------------------	------	-------	------	------------------	-------------------------

		他)					
杨治国	资金	借款	1,513,697.33	1,513,697.33	0.00	是	否
武汉德毅众合 科技有限公司	资金	借款	2,571,000.00	2,571,000.00	0.00	是	否
总计			4,084,697.33	4,084,697.33	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人之一杨治国先生合计占用德毅科技款项 1,513,697.33 元，原因为杨治国个人银行贷款后无偿借给公司使用，所产生的利息由杨治国先生承担，杨治国已于 2017 年 4 月 28 日归还全部占用的款项；截止 2016 年 12 月 31 日，德毅众合由于资金周转需要，借支公司款项，合计占用德毅科技款项 2,571,000.00 元，已于 2017 年 5 月 22 日归还全部占用的款项。德毅众合为德毅科技员工持股的公司，其中德毅科技控股股东杨治国持股比例为 30.326%。德毅科技监事龙凯持股 3.226%、德毅科技股东汪翔任执行董事兼总经理、德毅科技股东危维任监事的公司。

2017 年 4 月 27 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议并通过了《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》的议案。2017 年 5 月 19 日公司召开的 2016 年年度股东大会审议通过《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000.00	155,690.95
总计	500,000.00	155,690.95

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨治国	杨治国向公司提供无息借款	250,000.00	否
刘汇慧	刘汇慧向公司提供无	994,000.00	否

	息借款		
杨治国	杨治国就公司获取武汉农村商业银行保证保险借款提供保证担保，所担保债权最高金额为300万元，担保期间为2017年3月20日至2017年9月15日	3,000,000.00	否
杨治国	杨治国就公司获取中国银行信用借款提供保证担保，所担保债权最高金额为300万元，担保期间为2017年3月13日至2018年3月12日	3,000,000.00	否
杨治国、刘汇慧	杨治国、刘汇慧共同就公司获取中国邮政储蓄银行借款提供保证担保，所担保债权最高金额为300万元，担保期间为2017年6月28日至2018年6月27日	3,000,000.00	否
总计	-	10,244,000.00	-

注：2017年8月30日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议并通过了《关于追认2017年上半年偶发性关联交易的议案》。议案表决结果：同意3票，反对票0票，弃权票0票。回避表决情况：由于该议案涉及关联交易，控股股东、实际控制人杨治国及其一致行动人林雄辉回避表决，按公司章程及相关制度需提交股东大会审议。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易中，公司控股股东、实际控制人杨治国及配偶刘汇慧向公司提供无息借款，同时为公司向银行借款提供担保，该类交易有利于公司资金周转及业务的开展，不会对公司造成不利影响，具有必要性但不具有持续性。上述偶发性关联交易未对公司持续经营能力、损益及资产情况产生不良影响，未曾对公司的独立性产生不利影响，未曾损害到其他股东利益的情形。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	11,075,298.49	3.36%	为满足公司正常生产经营所需要的资金
定期存款	质押	5,667,405.60	1.72%	为满足公司正常生产经营所需要的资金
累计值	-	16,742,704.09	5.08%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,604,250	39.19%	0	6,604,250	39.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,501,625	14.85%	0	2,501,625	14.85%
	董事、监事、高管	213,625	1.27%	-60,000	153,625	0.91%
	核心员工	130,000	0.77%	-20,000	110,000	0.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,245,750	60.81%	0	10,245,750	60.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,604,875	57.00%	0	9,604,875	57.00%
	董事、监事、高管	640,875	3.80%	0	640,875	3.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,850,000		0	16,850,000	
普通股股东人数		24				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨治国	10,957,500	0	10,957,500	65.03%	8,743,125	2,214,375
2	林雄辉	1,149,000	0	1,149,000	6.82%	861,750	287,250
3	深圳市祥润创业投资合伙企业(有限合伙)	957,000	0	957,000	5.68%	0	957,000
4	新疆光明银桦成长股权投资合伙企业(有限合伙)	602,000	0	602,000	3.57%	0	602,000
5	王渊	574,500	0	574,500	3.41%	430,875	143,625
6	茹伟杰	400,000	0	400,000	2.37%	0	400,000
7	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	400,000	0	400,000	2.37%	0	400,000
8	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	2.37%	0	400,000
9	扬州市中远房	300,000	0	300,000	1.78%	0	300,000

	产有限公司						
10	毛岱	200,000	0	200,000	1.19%	0	200,000
11	李浚	200,000	0	200,000	1.19%	0	200,000
合计		16,140,000	-	16,140,000	95.78%	10,035,750	6,104,250

前十名股东间相互关系说明：

杨治国先生和林雄辉先生为一致行动人，其他股东不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至2017年6月30日，公司控股股东为杨治国先生，持有公司股份10,957,500股，占公司股本总额的65.03%。杨治国先生拥有中国国籍，毕业于斯图加特大学的博士，现未取得境外永久居留权，其从2009年5月至2014年7月任武汉珞珈德毅科技有限公司董事长兼总经理，现任武汉珞珈德毅科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至2017年6月30日，公司控股股东杨治国先生与其一致行动人林雄辉先生合计直接持有公司股份12,106,500股，占公司股本总额的71.85%，为公司的实际控制人。

林雄辉先生拥有中国国籍，毕业于中南民族大学，大专学历，高级工程师。2001年至2010年，任汕头市潮阳建筑工程总公司武汉分公司项目经理；2010年8月至今，任武汉帝辉建设工程有限公司董事长；2009年5月至2014年7月，任武汉珞珈德毅科技有限公司监事；现任武汉珞珈德毅科技股份有限公司董事。

2014年2月18日，杨治国先生与林雄辉先生签署了《一致行动协议》，双方一致同意，在公司的日常治理及运营过程中，双方应相互协作和配合。

公司治理结构健全，杨治国先生为公司的主要管理人员，任公司董事长兼总经理。杨治国先生为公司的创始人，在其对公司拥有控制权的情况下，不影响公司的规范运作。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨治国	董事长、总经理	男	39	博士	2014.8.1-2017.8.1	是
林雄辉	董事	男	41	大专	2014.8.1-2017.8.1	否
王渊	董事	男	34	硕士	2014.8.1-2017.8.1	否
彭曲珊	董事、副总经理	女	44	大专	2015.12.30-2017.8.1	是
陈海勇	董事	男	43	本科	2014.8.1-2017.8.1	否
宋宏杰	监事	男	50	硕士	2014.8.1-2017.8.1	否
郭郁	监事会主席	男	42	本科	2015.12.30-2017.8.1	否
龙凯	监事	男	41	本科	2015.12.30-2017.8.1	是
高红兵	副总经理	男	51	博士	2014.8.1-2017.8.1	是
邵建勇	董事会秘书、财务总监	男	41	本科	2014.8.1-2017.8.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨治国	董事长、总经理	10,957,500	0	10,957,500	65.03%	0
林雄辉	董事	1,149,000	0	1,149,000	6.82%	0
王渊	董事	574,500	0	574,500	3.41%	0
彭曲珊	董事、副总经理	60,000	-15,000	45,000	0.27%	0
龙凯	监事	20,000	-5,000	15,000	0.09%	0
高红兵	副总经理	100,000	-15,000	85,000	0.50%	0
邵建勇	董事会秘书、财务总监	100,000	-25,000	75,000	0.45%	0
合计	-	12,961,000	-	12,901,000	76.57%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	205	267

核心员工变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	146,702,928.41	10,063,893.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	120,093,211.94	108,039,037.96
预付款项	五、（三）	3,739,889.58	13,110,571.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	4,395,027.92	7,083,025.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	35,010,288.79	5,962,638.49
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	848,444.56	-
流动资产合计	-	310,789,791.20	144,259,166.23
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、（七）	11,075,298.49	11,271,864.91
固定资产	五、（八）	2,504,465.66	2,400,233.93

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	1,031,784.61	1,092,469.62
开发支出	-	-	926,944.57
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	745,775.62	864,652.66
递延所得税资产	五、(十一)	3,583,826.61	3,057,147.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,941,150.99	19,613,313.66
资产总计	-	329,730,942.19	163,872,479.89
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十二)	34,528,000.00	24,370,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十三)	44,877,096.16	19,603,974.55
预收款项	五、(十四)	3,189,204.78	241,568.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	2,548,345.83	1,837,078.57
应交税费	五、(十六)	1,058,364.44	7,310,885.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)	146,484,288.88	9,509,841.02
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	232,685,300.09	62,873,348.46
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(十八)	97,947.02	147,947.02
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	97,947.02	147,947.02
负债合计	-	232,783,247.11	63,021,295.48
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(十九)	16,850,000.00	16,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十)	38,693,371.74	38,693,371.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十一)	4,374,568.21	4,374,568.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十二)	37,004,829.66	40,235,528.19
归属于母公司所有者权益合计	-	96,922,769.61	100,153,468.14
少数股东权益	-	24,925.47	697,716.27
所有者权益合计	-	96,947,695.08	100,851,184.41
负债和所有者权益总计	-	329,730,942.19	163,872,479.89

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	139,934,894.13	8,726,386.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、(一)	112,943,541.06	103,172,275.94
预付款项	-	2,664,008.13	10,256,698.13
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(二)	3,792,270.97	6,525,705.39
存货	-	34,297,158.98	5,891,802.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	798,702.17	-
流动资产合计	-	294,430,575.44	134,572,868.51
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	21,993,042.97	10,477,896.39
投资性房地产	-	11,075,298.49	11,271,864.91
固定资产	-	1,720,287.27	1,760,730.50
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	884,044.90	935,759.73
开发支出	-	-	926,944.57
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	745,775.62	856,433.02
递延所得税资产	-	3,431,189.03	3,010,051.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	39,849,638.28	29,239,680.26
资产总计	-	334,280,213.72	163,812,548.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	34,370,000.00	24,370,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	44,362,047.15	22,328,940.28
预收款项	-	999,204.78	76,568.77
应付职工薪酬	-	1,544,467.27	1,038,307.74
应交税费	-	792,610.95	5,498,616.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	147,741,324.65	8,284,181.65
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	229,809,654.80	61,596,615.27
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	229,809,654.80	61,596,615.27
所有者权益：	-		
股本	-	16,850,000.00	16,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	38,693,371.74	38,693,371.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,374,568.21	4,374,568.21
未分配利润	-	44,552,618.97	42,297,993.55
所有者权益合计	-	104,470,558.92	102,215,933.50
负债和所有者权益合计	-	334,280,213.72	163,812,548.77

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、（二十三）	34,807,954.50	12,239,628.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-

其中：营业成本	五、（二十三）	20,530,960.28	8,733,653.51
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十四）	140,727.87	67,751.75
销售费用	五、（二十五）	3,836,309.59	3,631,350.32
管理费用	五、（二十六）	12,847,748.40	7,404,036.97
财务费用	五、（二十七）	883,218.21	323,658.62
资产减值损失	五、（二十八）	3,229,748.88	2,832,068.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,660,758.73	-10,752,891.45
加：营业外收入	五、（二十九）	3,320,895.54	150,623.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十）	209,467.95	18,453.91
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,549,331.14	-10,620,722.31
减：所得税费用	五、（三十一）	394,158.19	-166,703.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,943,489.33	-10,454,018.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,230,698.53	-9,567,916.74
少数股东损益	-	-712,790.80	-886,101.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,943,489.33	-10,454,018.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,230,698.53	-9,567,916.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	-712,790.80	-886,101.58
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.19	-0.59
(二) 稀释每股收益	-	-0.19	-0.59

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	26,975,801.33	11,650,891.17
减：营业成本	十一、(四)	13,110,792.92	7,352,375.33
税金及附加	-	109,855.35	65,084.76
销售费用	-	2,423,299.93	2,804,161.18
管理费用	-	7,494,311.74	4,795,020.82
财务费用	-	877,967.57	323,339.14
资产减值损失	-	2,807,585.87	2,796,566.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	151,987.95	-6,485,656.97
加：营业外收入	-	2,805,873.52	150,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	204,222.68	8,105.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,753,638.79	-6,343,762.66
减：所得税费用	-	499,013.37	-165,948.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,254,625.42	-6,177,814.55
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,254,625.42	-6,177,814.55
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,914,084.61	15,556,531.99
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	27,447,326.69	8,650,844.14
经营活动现金流入小计	-	52,361,411.30	24,207,376.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,076,190.07	7,015,762.71
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,464,177.95	7,317,142.87
支付的各项税费	-	8,037,814.36	7,722,547.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	30,364,142.76	8,269,307.00
经营活动现金流出小计	-	63,942,325.14	30,324,759.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,580,913.84	-6,117,383.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	972,144.04	3,691,858.75
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	972,144.04	3,691,858.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-972,144.04	-3,691,858.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	140,040,000.00	25,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	40,000.00	980,000.00
取得借款收到的现金	-	19,158,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	159,198,000.00	33,980,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	21,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,010,705.33	321,390.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	135,179.88
筹资活动现金流出小计	-	10,010,705.33	21,496,569.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	149,187,294.67	12,483,430.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	136,634,236.79	2,674,187.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,401,286.02	2,539,995.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	141,035,522.81	5,214,182.85

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,241,689.54	11,639,486.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	40,163,489.67	4,598,370.41
经营活动现金流入小计	-	57,405,179.21	16,237,857.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,889,170.86	6,573,678.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,659,632.35	5,768,406.58
支付的各项税费	-	5,918,076.05	7,675,978.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	37,582,658.80	2,016,550.60
经营活动现金流出小计	-	63,049,538.06	22,034,614.48
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,644,358.85	-5,796,757.19
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	626,079.89	3,571,522.12
投资支付的现金	-	11,515,146.58	2,324,996.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,141,226.47	5,896,518.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,141,226.47	-5,896,518.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	140,000,000.00	25,000,000.00
取得借款收到的现金	-	19,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	159,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	21,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,010,705.33	321,390.03
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	135,179.88
筹资活动现金流出小计	-	10,010,705.33	21,496,569.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	148,989,294.67	11,503,430.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	131,203,709.35	-189,845.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,731,184.78	2,103,287.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	139,934,894.13	1,913,441.91

法定代表人：杨治国 主管会计工作负责人：邵建勇 会计机构负责人：陈景辉

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

无

武汉珞珈德毅科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

武汉珞珈德毅科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉珞珈德毅科技发展有限公司，于 2009 年 5 月 19 日经武汉市工商行政管理局东湖分局批准成立，于 2014 年 10 月整体变更设立为股份有限公司。

公司住所：武汉市东湖开发区武汉大学科技园内创业楼 3 楼

法定代表人：杨治国

注册资本：壹仟陆佰捌拾伍万元整

公司类型：股份有限公司（非上市）

统一社会信用的代码：914201006888330936

经营范围：网络技术、应用软件开发及技术服务；电子计算机与信息技术咨询服务；光电一体化设备、机电设备研发、销售；商务销售咨询（不含商业调查）。摄影测量与遥感、测绘航空摄影、工程测量、地籍测绘、地理信息系统工程、地图编制、导航电子地图制作、GIS（地理信息系统）、RS（遥感技术）以及相关产品和软件系统的研制开发、生产销售及技术服务；计算机系统集成。（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营）

（二）本半年度合并财务报表范围

本半年度纳入合并财务报表范围子公司共 6 家：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州德毅维才软件技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100		设立
湖南珞珈德毅信息技术有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务	60		设立
南京德毅唯知信息技术有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务	60		设立
珞珈德毅科技（天门）有限公司	天门	天门	软件和信息技术服务	90		设立
武汉慧能芯图信息科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务	100		设立
新疆德毅测绘科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务	60		设立

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其

他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 500.00 万元（含 500.00 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 500.00 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、发出商品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更及会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	5.00%、6.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的75%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
各子公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、所得税：母公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2、地方教育附加税：根据湖北省政府办公厅《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕51号），从2016年5月1日起，企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，该降低征收率的期限暂按两年执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	10,271.62	11,600.92
银行存款	141,025,251.19	4,389,685.10
其他货币资金	5,667,405.60	5,662,607.16
合计	146,702,928.41	10,063,893.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：(1) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司以人民币 5,660,000.00 元存款为质押（上述保证金余额中 7,405.60 元为存款利息），取得（兴业银行武汉分行）人民币 5,370,000.00 元短期借款。

(2) 除上述事项外，无其他因质押、冻结等原因而对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	136,225,005.66	100.00	16,131,793.72	11.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	136,225,005.66	100.00	16,131,793.72	11.84

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	120,932,120.96	99.94	12,893,083.00	10.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,389.42	0.06	70,389.42	100.00
合计	121,002,510.38	100.00	12,963,472.42	10.71

2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,877,715.36	3.00	1,856,331.46	95,567,043.71	3.00	2,867,011.31
1 至 2 年	58,241,149.76	10.00	5,824,114.98	8,134,132.53	10.00	813,413.25
2 至 3 年	6,018,173.55	30.00	1,805,452.07	6,050,426.15	30.00	1,815,127.85
3 至 4 年	4,826,280.88	50.00	2,413,140.44	5,156,280.88	50.00	2,578,140.44
4 至 5 年	5,144,656.69	80.00	4,115,725.35	6,024,237.69	80.00	4,819,390.15
5 年以上	117,029.42	100.00	117,029.42		100.00	
合计	136,225,005.66		16,131,793.72	120,932,120.96		12,893,083.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	16,797,192.37	12.33	6,912,006.65
上海辅昊实业有限公司	10,071,769.98	7.39	864,841.00
国网甘肃省电力公司	9,387,500.00	6.89	942,650.00
武汉合纵创联科技有限公司	8,819,793.00	6.47	264,593.79
成都盟升科技有限公司	8,000,000.00	5.87	240,000.00
合计	53,076,255.35	38.96	9,224,091.44

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,002,621.29	54.00	13,110,571.13	100.00
1 至 2 年	1,737,268.29	46.00		
合计	3,739,889.58	100.00	13,110,571.13	100.00

账龄超过 1 年的前 5 名预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海辅昊实业有限公司	730,396.23	1-2 年	项目未完成
新西兰国立理工学院 (Unitec Institute of Technology New Zealand)	500,000.00	1-2 年	项目未完成
武汉大学	200,000.00	1-2 年	项目未完成
嘉兴国电通新能源科技有限公司	189,829.20	1-2 年	项目未完成
武汉华邦创达系统工程有限公司	380,000.00	1-2 年	项目未完成
	2,000,225.43		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海辅昊实业有限公司	730,396.23	19.53
新西兰国立理工学院 (Unitec Institute of Technology New Zealand)	500,000.00	13.37
易智瑞(中国)信息技术有限公司	405,678.17	10.85
武汉华邦创达系统工程有限公司	380,000.00	10.16
武汉方寸绘美装饰设计工程有限公司天门分公司	349,200.00	9.34
合计	2,365,274.40	63.25

(四)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,390,514.92	31.00	105,350.13	7.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,157,863.13	69.00	48,000.00	1.52
合计	4,548,378.05	100.00	153,350.13	3.37

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,126,948.02	99.33	43,922.55	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,000.00	0.67	48,000.00	100
合计	7,174,948.02	100	91,922.55	1.28

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	523,880.56	3.00	15,715.69	1,464,085.14	3.00	43,922.55
1至2年	851,779.36	10.00	85,177.94			
2至3年	14,855.00	30.00	4,456.50			
合计	1,390,514.92		105,350.13	1,464,085.14		43,922.55

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,678,633.90	1,294,129.50
备用金	1,495,422.61	272,609.10
往来款	1,374,321.54	5,608,209.42
合计	4,548,378.05	7,174,948.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海辅昊实业有限公司	往来款	350,000.00	1-2年	7.70	35,000.00
杨波	备用金	297,508.30	1年以内	6.54	
胡继卫	备用金	277,641.60	1年以内	6.10	
王卓	备用金	266,501.00	1年以内	5.86	
松滋市财政局	保证金	177,500.00	1-2年	3.90	
合计		1,369,150.90		30.10	35,000.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	34,979,103.81		34,979,103.81			
库存商品	31,184.98		31,184.98	5,962,638.49		5,962,638.49
合计	35,010,288.79		35,010,288.79	5,962,638.49		5,962,638.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金	848,444.56	
合计	848,444.56	

(七) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,414,722.32			12,414,722.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,414,722.32			12,414,722.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,142,857.41			1,142,857.41
2.本期增加金额	196,566.42			196,566.42
(1) 计提或摊销	196,566.42			196,566.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,339,423.83			1,339,423.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,075,298.49			11,075,298.49
2.期初账面价值	11,271,864.91			11,271,864.91

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,715.56	468,536.41	233,158.00	3,083,505.77	3,790,915.74
2.本期增加金额		7,006.84		230,878.21	237,885.05
(1) 购置		7,006.84		230,878.21	237,885.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,715.56	475,543.25	233,158.00	3,314,383.98	4,028,800.79
二、累计折旧					
1.期初余额	1,448.00	109,838.02	221,500.10	1,057,895.69	1,390,681.81
2.本期增加金额	543.00	44,635.68		88,474.64	133,653.32
(1) 计提	543.00	44,635.68		88,474.64	133,653.32
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	1,991.00	154,473.70	221,500.10	1,146,370.33	1,524,335.13
三、减值准备					
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					
四、账面价值					-
1.期末账面价值	3,724.56	321,069.55	11,657.90	2,168,013.65	2,504,465.66
2.期初账面价值	4,267.56	358,698.39	11,657.90	2,025,610.08	2,400,233.93

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	-	1,034,296.63	166,703.41	-	1,201,000.04
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	-	1,034,296.63	166,703.41	-	1,201,000.04
二、累计摊销					
1. 期初余额		98,536.90	9,993.52		108,530.42
2. 本期增加金额		51,714.83	8,970.18		60,685.01
(1) 计提		51,714.83	8,970.18		60,685.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		150,251.73	18,963.70		169,215.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		884,044.90	147,739.71		1,031,784.61

2. 期初账面价值		935,759.73	156,709.89		1,092,469.62
-----------	--	------------	------------	--	--------------

注：其中软件著作权为珞珈德毅自行研发的德毅智慧不动产统一登记信息管理平台 and 德毅智慧多规合一综合管理平台，占无形资产账面价值的 85.68%。

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
武大科技园办公室装修费	856,433.02		110,657.40		745,775.62
新疆德毅测绘房租	7,097.14		7,097.14		
新疆德毅测绘物业费	1,122.50		1,122.50		
合计	864,652.66		118,877.04		745,775.62

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,503,826.61	16,285,143.84	1,977,147.97	13,055,394.97
股权激励	1,080,000.00	7,200,000.00	1,080,000.00	7,200,000.00
合计	3,583,826.61	23,485,143.84	3,057,147.97	20,255,394.97

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,370,000.00	5,370,000.00
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	10,158,000.00	
担保借款		3,000,000.00
合计	34,528,000.00	24,370,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,431,615.90	17,864,149.55
1年以上	10,445,480.26	1,739,825.00
合计	44,877,096.16	19,603,974.55

账龄超过1年的前5名应付账款情况：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京尔希科技有限公司	900,000.00	项目未完成
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	779,245.28	项目未完成
厦门易思锐信息技术有限公司	726,886.80	项目未完成
湖北绎和飞信息咨询有限公司	671,846.60	项目未完成
株洲精诚测绘服务有限责任公司	650,055.65	项目未完成
合计	3,728,034.33	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,189,204.78	76,568.77
1年以上		165,000.00
合计	3,189,204.78	241,568.77

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,829,939.02	13,479,851.41	12,771,541.30	2,538,249.13
二、离职后福利-设定提存计划	7,139.55	906,686.25	903,729.10	10,096.70
三、辞退福利				
合计	1,837,078.57	14,386,537.66	13,675,270.40	2,548,345.83

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,815,994.07	12,573,219.47	12,044,497.36	2,344,716.18
2. 职工福利费		114,089.82	114,089.82	
3. 社会保险费	2,504.95	398,497.76	396,937.76	4,064.95
其中：医疗保险费	2,504.95	349,305.26	348,267.72	3,542.49
工伤保险费		18,010.85	17,798.29	212.56
生育保险费		31,181.65	30,871.75	309.9
4. 住房公积金	7,390.00	389,032.00	211,004.00	185,418.00
5. 工会经费和职工教育经费	4,050.00	5,012.36	5,012.36	4,050.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,829,939.02	13,479,851.41	12,771,541.30	2,538,249.13

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	6,920.41	877,634.11	874,767.72	9,786.80
2、失业保险费	219.14	29,052.14	28,961.38	309.90
合计	7,139.55	906,686.25	903,729.10	10,096.70

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	159,908.30	3,732,362.96
企业所得税	690,722.71	3,061,342.24
城市维护建设税	12,774.48	244,293.82
房产税	121,227.21	40,409.07
土地使用税	339.44	169.72
个人所得税	64,964.73	55,845.11
教育费附加	5,474.79	104,704.84
其他税费	2,952.78	71,757.79
合计	1,058,364.44	7,310,885.55

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
定向增发股票款	140,000,000.00	
关联方资金		150,000.00
经营款项	2,307,720.53	3,297,623.06
租金	302,493.60	276,368.01
其他往来款	3,874,074.75	5,785,849.95
合计	146,484,288.88	9,509,841.02

期末余额前五名的其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
武汉烽火光电子信息创业投资基金企业（有限合伙）	50,000,000.00	1年以内	股票尚未登记
深圳朴素至纯投资企业（有限合伙）	20,000,000.00	1年以内	股票尚未登记
浙江钱江生物化学股份有限公司	20,000,000.00	1年以内	股票尚未登记
楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	15,800,000.00	1年以内	股票尚未登记
武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	1年以内	股票尚未登记
上海天适新股权投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	1年以内	股票尚未登记
合计	125,800,000.00	—	

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
北斗高精度应用的移动互联与配电网实时精准管理关键技术研究项目	90,000.00		50,000.00	40,000.00	与资产相关
北斗高精度应用的移动互联与配电网实时精准管理关键技术研究项目	57,947.02			57,947.02	与收益相关
合计	147,947.02		50,000.00	97,947.02	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北斗高精度应用的移动互联与配电网实时精准管理关键技术研究项目	90,000.00		50,000.00		40,000.00	与资产相关
北斗高精度应用的移动互联与配电网实时精准管理关键技术研究项目	57,947.02				57,947.02	与收益相关
合计	147,947.02		50,000.00		97,947.02	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,850,000.00						16,850,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	31,493,371.74			31,493,371.74
二、其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	38,693,371.74			38,693,371.74

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,374,568.21			4,374,568.21
任意盈余公积				
合计	4,374,568.21			4,374,568.21

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	40,235,528.19	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	40,235,528.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,230,698.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,004,829.66	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	34,089,224.85	20,293,984.79	11,979,454.58	8,597,481.31
二、其他业务小计	718,729.65	236,975.49	260,173.52	136,172.20
合计	34,807,954.50	20,530,960.28	12,239,628.10	8,733,653.51

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,667.64	39,303.49
教育费附加	5,000.43	28,073.96
房产税	94,126.61	
土地使用税	339.44	
印花税	23,950.50	
其他	5,643.25	374.30
合计	140,727.87	67,751.75

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,814,413.91	1,959,856.63
业务费	20,888.40	3,000.00
广告费	5,158.08	103,226.41
差旅费	602,037.51	522,601.48
招待费	274,297.24	388,302.00
交通费	6,056.00	87,602.90
办公费	41,580.85	166,458.02
小车费	2,777.30	12,621.80
会务费	5,573.58	
折旧费	3,386.76	3,266.42
中标服务费	60,139.96	
住宿费		989.00
会议费		41,100.00
展览费		342,325.66

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,836,309.59	3,631,350.32

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,401,125.37	2,388,228.64
业务招待费	378,321.42	291,201.37
办公费	362,200.57	666,929.80
差旅费	254,415.20	413,499.54
水电费	12,101.89	35,920.23
折旧和摊销费	473,419.13	358,118.10
交通费	11,111.97	26,590.10
物业费	11,316.45	173,628.84
租赁费	226,468.66	336,646.24
审计费	80,060.44	47,169.81
福利费	167,900.41	
会务费	37,912.80	80,265.37
研发支出	7,340,145.89	2,179,573.66
修理费	1,021.88	4,756.18
小车	18,988.46	18,497.80
培训费	200.00	
律师费	14,150.94	92,452.83
咨询费	31,638.50	
资质及资质产权费	14,012.19	
其他	11,236.23	2,040.00
税金		16,741.29
保险费		79,952.00
挂牌费		150,125.00
评审费		41,700.17
合计	12,847,748.40	7,404,036.97

(二十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,010,705.33	321,390.03
减：利息收入	197,628.97	4,095.91
手续费支出	69,197.85	6,364.50
其他支出	944	
合计	883,218.21	323,658.62

(二十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,229,748.88	2,832,068.38
合计	3,229,748.88	2,832,068.38

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	3,315,140.00	150,000.00	3,315,140.00
其他	5,755.54	623.05	5,755.54
合计	3,320,895.54	150,623.05	3,320,895.54

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科学技术研究与开发资金 2014 年第四批用款计划		150,000.00	与收益相关
长沙高新区移动互联网产业发展房租补贴	57,500.00		与收益相关
收到湖北软件评测中心双软认定专项资金补贴	3,800.00		与收益相关
东湖国家自主创新示范区现代服务业综合试点验收通过项目专项资金	2,500,000.00		与收益相关
湖北省科学技术厅补贴	300,000.00		与收益相关
云博会企业补助经费-博罗县科技工业和信息化局	3,000.00		与收益相关
长沙市科技计划项目款	50,000.00		与收益相关
收到长沙市知识产权局 2016 年第三批著作权(5 个)补助金	840.00		与收益相关
“第六批 555 人才”款	400,000.00		与收益相关
合计	3,315,140.00	150,000.00	与收益相关

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
对外捐赠		10,000.00	
税收滞纳金			
其他	209,467.95	8,453.91	209,467.95

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	209,467.95	18,453.91	209,467.95

(三十一)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	920,151.26	222,541.05
递延所得税费用	-525,993.07	-389,245.04
合计	394,158.19	-166,703.99

(三十二)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,447,326.69	8,650,844.14
其中：政府补助	3,425,324.60	150,623.05
银行存款利息收入	197,592.39	3,005.91
往来款	23,824,409.70	8,497,215.18
支付其他与经营活动有关的现金	30,364,142.76	8,269,307.00
其中：销售费用	972,890.12	1,668,227.26
管理费用	2,629,778.03	2,726,969.67
财务费用	70,105.27	5,274.50
往来款	26,481,901.39	3,850,381.66
营业外支出	209,467.95	18,453.91

(三十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,943,489.33	-10,454,018.32
加：资产减值准备	3,229,748.88	2,832,068.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,219.74	421,344.24
无形资产摊销	60,685.01	474.98
长期待摊费用摊销	118,877.04	42,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,010,705.33	321,390.03
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-526,678.64	-389,245.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,047,650.30	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,592,834.40	-2,404,297.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,779,502.83	3,512,399.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,580,913.84	-6,117,383.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	141,035,522.81	5,214,182.85
减：现金的期初余额	4,401,286.02	2,539,995.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	136,634,236.79	2,674,187.63

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	141,035,522.81	5,214,182.85
其中：库存现金	10,271.62	119,162.84
可随时用于支付的银行存款	141,025,251.2	5,095,020.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	141,035,522.81	5,214,182.85

(三十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,667,405.60	借款质押
投资性房地产	11,075,298.49	借款抵押
合计	16,742,704.09	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州德毅维才软件技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100		设立
湖南珞珈德毅信息技术有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务	60		设立
南京德毅唯知信息技术有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务	60		设立
珞珈德毅科技(天门)有限公司	天门	天门	软件和信息技术服务	90		设立
武汉慧能芯图信息科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务	100		设立
新疆德毅测绘科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务	60		设立

合并财务报表范围其他说明：

1、本公司纳入合并范围内子公司湖南珞珈德毅信息技术有限公司，注册资本为 2,000 万元，本公司应缴出资额为 1,200 万元，占比 60%。截至 2017 年 6 月 30 日该子公司实收资本为 419.40 万元，其中：本公司出资 245.40 万元，占比 58.51%，因本公司能够对湖南珞珈德毅信息技术有限公司实施有效控制，并将其纳入合并报表范围。

2、本公司纳入合并范围内子公司南京德毅唯知信息技术有限公司，注册资本为 1,666.67 万元，本公司应缴出资额为 1,000 万元，占比 60%。截至 2017 年 6 月 30 日该子公司实收资本为 35.00 万元，其中：本公司出资 30.00 万元，占比 85.71%。

3、本公司纳入合并范围内子公司珞珈德毅科技(天门)有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司应缴出资额为 900 万元，占比 90%。截至 2017 年 6 月 30 日该子公司实收资本为 4,716,778.29 元，其中：本公司出资 4,716,778.29 万元，占比 100%。

4、本公司纳入合并范围内子公司新疆德毅测绘科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司应缴出资额为 600 万元，占比 60%。截至 2017 年 6 月 30 日该子公司实收资本为 48.40 万元，其中：本公司出资 48.40 万元，占比 100%。

5、对于以上实际出资比例与约定出资比例有差异的子公司，本次采取按实际出资比例原则合并报表。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	与公司关系
杨治国	65.03	65.03	实际控制人之一、控股股东、董事长、总经理
林雄辉	6.82	6.82	实际控制人之一、董事

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘汇慧	实际控制人配偶
武汉帝辉建设工程有限公司	公司股东林雄辉控制的企业
武汉武大科技园有限公司	公司监事宋宏杰担任总经理的企业
武汉德毅众合科技有限公司	公司主要个人股东投资的公司

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
武汉武大科技园有限公司	武汉珞珈德毅科技股份有限公司	房产	155,690.95	155,690.95

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨治国	武汉珞珈德毅科技股份有限公司	保证	3,000,000.00	2017年3月20日	2017年9月15日	否
杨治国	武汉珞珈德毅科技股份有限公司	保证	3,000,000.00	2017年3月13日	2018年3月12日	否
杨治国、刘汇慧	武汉珞珈德毅科技股份有限公司	保证	3,000,000.00	2017年6月28日	2018年6月27日	否

3、 关联方资金拆借情况

关联方	2016年12月31日	本期拆出	本期拆入	2017年6月30日	说明
杨治国	1,513,697.33	250,000.00	1,763,697.33		
刘汇慧		994,000.00	994,000.00		
合计	1,513,697.33	1,244,000.00	2,757,697.33		

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	481,322.00	393,720.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨治国			1,513,697.33	
	武汉武大科技园有限公司			22,281.56	
	武汉德毅众合科技有限公司			2,571,000.00	
合计				4,106,978.89	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武大科技园	214,098.75	2763,68.01
	武汉帝辉建设	98,934.00	150,000.00
合计		313,032.75	426,368.01

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

2017 年 6 月 25 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]3302 号”文《关于武汉珞珈德毅科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司非公开发行股票 7,000,000.00 股。2017 年 7 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司审核同意公司的发起新增股份登记申请，将股票登记到相应股东名下。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	128,533,515.26	99.99	15,597,974.20	12.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,000.00	0.01		
合计	128,541,515.26	100.00	15,597,974.20	12.14

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	115,888,146.60	99.94	12,715,870.66	10.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,389.42	0.06	70,389.42	100.00
合计	115,958,536.02	100.00	12,786,260.08	11.03

2、 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	57,468,799.32	3.00	1,724,063.98	90,881,542.35	3.00	2,726,446.27
1至2年	55,325,048.40	10.00	5,532,504.84	7,767,659.53	10.00	776,765.95
2至3年	5,651,700.55	30.00	1,695,510.17	6,050,426.15	30.00	1,815,127.85
3至4年	4,826,280.88	50.00	2,413,140.44	5,156,280.88	50.00	2,578,140.44
4至5年	5,144,656.69	80.00	4,115,725.35	6,024,237.69	80.00	4,819,390.15
5年以上	117,029.42	100.00	117,029.42			
合计	128,533,515.26		15,597,974.20	115,880,146.60		12,715,870.66

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	16,797,192.37	13.07	6,912,006.65
上海辅昊实业有限公司	10,071,769.98	7.84	864,841.00
国网甘肃省电力公司	9,387,500.00	7.30	942,650.00
武汉合纵创联科技有限公司	8,819,793.00	6.86	264,593.79
成都盟升科技有限公司	8,000,000.00	6.22	240,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	53,076,255.35	41.29	9,224,091.44

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	375,399.40	10.00	28,619.30	7.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,493,490.87	90.00	48,000.00	1.37
合计	3,868,890.27	100.00	76,619.30	1.98

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,558,452.94	99.27	32,747.55	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,000.00	0.73	48,000.00	100.00
合计	6,606,452.94	100.00	80,747.55	1.22

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	127,437.70	3.00	3,823.13	1,091,585.14	3.00	32,747.55
1至2年	247,961.70	10.00	24,796.17			
2至3年						
3以上						
合计	375,399.40		28,619.30	1,091,585.14		32,747.55

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,653,833.90	198,931.36
备用金	1,123,088.52	981,038.56

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,091,967.85	5,426,483.02
合计	3,868,890.27	6,606,452.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杨波	备用金	297,508.30	1年以内	7.69	
胡继卫	备用金	277,641.60	1年以内	7.18	
王卓	备用金	266,501.00	1年以内	6.89	
广州德毅维才软件技术有限公司	内部往来	250,000.00	1年以内	6.46	
松滋市财政局	保证金	177,500.00	1-2年	4.59	
合计		1,269,150.90		32.80	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,993,042.97		21,993,042.97	10,477,896.39		10,477,896.39
对联营、合营企业投资						
合计	21,993,042.97		21,993,042.97	10,477,896.39		10,477,896.39

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南珞珈德毅信息技术有限公司	1,260,000.00	1,194,000.00		2,454,000.00		
广州德毅维才软件技术有限公司	3,545,896.39	1,071,775.00		4,617,671.39		
武汉慧能芯图信息科技有限公司	4,954,000.00	4,466,593.29		9,420,593.29		
南京德毅唯知信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00		300,000.00		
新疆德毅测绘科技有限公司	150,000.00	334,000.00		484,000.00		
珞珈德毅科技(天门)有限公司	418,000.00	4,298,778.29		4,716,778.29		
合计	10,477,896.39	11,515,146.58		21,993,042.97		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,257,071.68	12,873,817.43	11,390,717.65	7,216,203.13
二、其他业务小计	718,729.65	236,975.49	260,173.52	136,172.2
合计	26,975,801.33	13,110,792.92	11,650,891.17	7,352,375.33

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,315,140.00	
2. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,712.41	
4. 所得税影响额	-517,691.81	
5. 少数股东影响额	-157,025.93	
合计	2,436,709.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.28	-12.96	-0.19	-0.59	-0.19	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.75	-13.11	-0.34	-0.60	-0.34	-0.60

武汉珞珈德毅科技股份有限公司

二〇一七年八月三十日